

# 能源研究發展基金

## 會 計 月 報

中華民國115年2月份

主辦會計人員 杜靜宜

基金主持人 吳志偉

# 能源研究發展基金

## 目 次

中華民國 115 年 2 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	第 1 至 3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 4 頁
二、資本資產明細表	第 5 頁
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 6 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 7 至 9 頁
二、收入支出表	第 10 至 11 頁
丙、參考表	
預算執行與會計收支對照表	第 12 至 13 頁
丁、其他附表	
一、基金用途明細表	第 14 至 17 頁
二、各項費用彙計表	第 18 至 21 頁

能源研究發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
<b>基金來源</b>	<b>4,573,804,000</b>	<b>3,573,991</b>	<b>2,890,000</b>	<b>683,991</b>	<b>23.67</b>	<b>3,791,370</b>	<b>2,890,000</b>	<b>901,370</b>	<b>31.19</b>
<b>徵收及依法分配收入</b>	<b>3,492,494,000</b>								
徵收收入	3,492,494,000								
<b>財產收入</b>	<b>43,710,000</b>	<b>2,952,546</b>	<b>2,890,000</b>	<b>62,546</b>	<b>2.16</b>	<b>3,009,790</b>	<b>2,890,000</b>	<b>119,790</b>	<b>4.14</b>
租金收入	4,925,000								
權利金收入	23,956,000								
利息收入	14,829,000	2,952,546	2,890,000	62,546	2.16	3,009,790	2,890,000	119,790	4.14
<b>政府撥入收入</b>	<b>1,000,000,000</b>								
公庫撥款收入	1,000,000,000								
<b>其他收入</b>	<b>37,600,000</b>	<b>621,445</b>		<b>621,445</b>	<b>--</b>	<b>781,580</b>		<b>781,580</b>	<b>--</b>
雜項收入	37,600,000	621,445		621,445	--	781,580		781,580	--
<b>基金用途</b>	<b>4,388,507,000</b>	<b>190,382,817</b>	<b>281,731,000</b>	<b>-91,348,183</b>	<b>-32.42</b>	<b>219,261,219</b>	<b>308,362,000</b>	<b>-89,100,781</b>	<b>-28.89</b>
<b>能源研究發展工作計畫</b>	<b>4,382,862,000</b>	<b>190,382,817</b>	<b>281,600,000</b>	<b>-91,217,183</b>	<b>-32.39</b>	<b>219,261,219</b>	<b>308,137,000</b>	<b>-88,875,781</b>	<b>-28.84</b>
其他	4,382,862,000	190,382,817	281,600,000	-91,217,183	-32.39	219,261,219	308,137,000	-88,875,781	-28.84
<b>一般行政管理計畫</b>	<b>3,145,000</b>		<b>131,000</b>	<b>-131,000</b>	<b>-100.00</b>		<b>225,000</b>	<b>-225,000</b>	<b>-100.00</b>
其他	3,145,000		131,000	-131,000	-100.00		225,000	-225,000	-100.00

能源研究發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
一般建築及設備計畫	2,500,000								
購建固定資產	2,500,000								
本期賸餘(短絀)	185,297,000	-186,808,826	-278,841,000	92,032,174	-33.01	-215,469,849	-305,472,000	90,002,151	-29.46
期初基金餘額	1,807,166,000					2,607,193,277	1,807,166,000	800,027,277	44.27
解繳公庫									
期末基金餘額	1,992,463,000					2,391,723,428	1,501,694,000	890,029,428	59.27

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

## 能源研究發展基金

### 基金來源、用途及餘絀表說明

中華民國115年2月份

本月份及本年度截至本月份累計實際數與預算數比較，差異超過20%者，主要增減原因如下：

#### 一、基金來源：

(一)本月實際數3,573,991元，較分配預算數2,890,000元，增加683,991元，約23.67%，主要係利息收入較預期增加，及收回114年度分攤行政院能源及減碳辦公室推動業務所需經費賸餘款所致。

(二)本年度截至本月份累計實際數3,791,370元，較累計分配預算數2,890,000元，增加901,370元，約31.19%，主要係利息收入較預期增加，及收回114年度分攤行政院能源及減碳辦公室推動業務所需經費賸餘款所致。

#### 二、基金用途：

(一)本月實際數190,382,817元，較分配預算數281,731,000元，減少91,348,183元，約32.42%，主要係公用設備與系統效率提升示範及業界能源科技研究發展-節能減碳領域等計畫執行進度未如預期所致。

(二)本年度截至本月份累計實際數219,261,219元，較累計分配預算數308,362,000元，減少89,100,781元，約28.89%，主要係公用設備與系統效率提升示範及業界能源科技研究發展-節能減碳領域等計畫執行進度未如預期所致。

#### 三、本期賸餘(短絀-)：

(一)本月實際短絀186,808,826元，較分配預算短絀278,841,000元，減少短絀92,032,174元，約33.01%，主要係公用設備與系統效率提升示範及業界能源科技研究發展-節能減碳領域等計畫執行進度未如預期所致。

(二)本年度截至本月份累計實際短絀215,469,849元，較累計分配預算短絀305,472,000元，減少短絀90,002,151元，約29.46%，主要係公用設備與系統效率提升示範及業界能源科技研究發展-節能減碳領域等計畫執行進度未如預期所致。

能源研究發展基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國115年2月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金 額	%
能源研究發展工作計畫		本月數			--	190,382,817	281,600,000	-91,217,183	-32.39
		累計數			--	219,261,219	308,137,000	-88,875,781	-28.84
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

註: 1. 預算數欄, 在法定預算公布前, 暫按行政院核定數編列。

2. 能源研究發展工作計畫: 本月份累計實際數2億1,926萬1,219元, 較累計分配預算數3億813萬7,000元, 減少8,887萬5,781元, 減幅28.84%, 主要係公用設備與系統效率提升示範及業界能源科技研究發展-節能減碳領域等計畫執行進度未如預期所致。

能源研究發展基金

資本資產明細表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
土地	156,201,295					156,201,295
房屋及建築	183,440,881	-74,160,824			-1,026,637	108,253,420
機械及設備	111,001,328	-109,458,770				1,542,558
交通及運輸設備	4,032,367	-2,324,956			-93,143	1,614,268
雜項設備	7,715,514	-6,379,587			-139,139	1,196,788
合 計	462,391,385	-192,324,137			-1,258,919	268,808,329

能源研究發展基金

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數 (2)	執行情形						差異 或 落後 原因	改進 措施	
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計 (1)		累計執行數				比較增減				
							實支數	應付 未付數	合計 (3)	% (3)/ (2)	金額 (4)=(3) -(2)	% (4)/ (2)			
一般建築及設備計畫		2,500,000			2,500,000						--				
交通及運輸設備		2,500,000			2,500,000						--				
交通及運輸設備		2,500,000			2,500,000						--				
總計		2,500,000			2,500,000						--				

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

能源研究發展基金

平衡表

中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>3,385,848,771</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>725,317,014</b>	<b>21.42</b>
<b>流動資產</b>	<b>3,117,040,442</b>	<b>92.06</b>	<b>流動負債</b>	<b>716,397,014</b>	<b>21.16</b>
現金	2,972,233,297	87.78	應付款項	716,397,014	21.16
銀行存款	2,972,133,297	87.78	應付費用	716,397,014	21.16
零用及週轉金	100,000	0.00	<b>其他負債</b>	<b>8,920,000</b>	<b>0.26</b>
預付款項	144,807,145	4.28	什項負債	8,920,000	0.26
預付費用	144,807,145	4.28	存入保證金	8,920,000	0.26
<b>固定資產</b>	<b>268,808,329</b>	<b>7.94</b>	<b>淨資產</b>	<b>2,660,531,757</b>	<b>78.58</b>
土地	156,201,295	4.61	<b>淨資產</b>	<b>2,660,531,757</b>	<b>78.58</b>
土地	156,201,295	4.61	淨資產	2,660,531,757	78.58
房屋建築及設備	108,253,420	3.20	累積餘額	2,877,260,525	84.98
房屋建築及設備	183,440,881	5.42	本期短絀	-216,728,768	-6.40
累計折舊－房屋建築及設備	-75,187,461	-2.22			
機械及設備	1,542,558	0.05			
機械及設備	111,001,328	3.28			
累計折舊－機械及設備	-109,458,770	-3.23			
交通及運輸設備	1,614,268	0.05			

能源研究發展基金

平衡表

中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
交通及運輸設備	4,032,367	0.12			
累計折舊－交通及運輸設備	-2,418,099	-0.07			
雜項設備	1,196,788	0.04			
雜項設備	7,715,514	0.23			
累計折舊－雜項設備	-6,518,726	-0.19			
<b>合 計</b>	<b>3,385,848,771</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>3,385,848,771</b>	<b>100.00</b>

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 19,825,000 元(保證品 19,825,000 元，應付保證品 19,825,000 元)

二、本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

# 能源研究發展基金

## 平衡表說明

中華民國115年2月28日

19 信託代理與保證資產 19,825,000元 -- 1901 信託代理與保證資產 19,825,000元 -- 190103 保證品 19,825,000元。  
29 信託代理與保證負債 19,825,000元 -- 2901 信託代理與保證負債 19,825,000元 -- 290103 應付保證品 19,825,000元。  
主要係工業技術研究院辦理電業設備查驗技術及智慧管理計畫之履約保證金連帶保證書與台灣經濟研究院辦理發電業減碳政策及發展路徑規劃之履約保證金等。  
本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

能源研究發展基金

收入支出表

中華民國115年2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	3,573,991	3,791,370
財產收益	2,952,546	3,009,790
財產孳息收入	2,952,546	3,009,790
其他收入	621,445	781,580
雜項收入	621,445	781,580
支出	191,012,316	220,520,138
業務支出	17,982,817	18,117,650
業務支出	17,982,817	18,117,650
獎補助支出	172,400,000	201,100,000
補(協)助政府機關(構)	22,400,000	51,100,000
捐助國內團體	150,000,000	150,000,000
折舊、折耗及攤銷	629,499	1,258,919
固定資產折舊	629,499	1,258,919
其他支出		43,569
其他支出		43,569
本期賸餘(短絀)	-187,438,325	-216,728,768
期初淨資產		2,877,260,525
解繳公庫		
淨資產調整數		

能源研究發展基金

收入支出表

中華民國115年2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
期末淨資產		2,660,531,757

註: 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後, 平衡表已納入固定資產與長期負債等科目, 與預算編列基礎不同。

能源研究發展基金  
預算執行與會計收支對照表

中華民國115年1月1日至115年2月28日

單位:新臺幣元

預 算 項 目	預 算 執 行 數 (1)	調 整 數 (2)-(1)	會 計 收 支 (2)	會 計 科 目
基金來源	3,791,370		3,791,370	收入
財產收入	3,009,790		3,009,790	財產收益
其他收入	781,580		781,580	其他收入
基金用途	219,261,219	1,258,919	220,520,138	支出
服務費用	17,885,988		18,117,650	業務支出
材料及用品費	119,979			
租金、償債、利息及相關手續費	105,683			
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000			
捐助、補助與獎助	201,100,000		201,100,000	獎補助支出
		1,258,919	1,258,919	折舊、折耗及攤銷
其他	43,569		43,569	其他支出
本期賸餘(短絀)	-215,469,849	-1,258,919	-216,728,768	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,607,193,277	270,067,248	2,877,260,525	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	2,391,723,428	268,808,329	2,660,531,757	期末淨資產

# 能源研究發展基金

## 預算執行與會計收支對照表說明

中華民國115年1月1日至115年2月28日

預算執行與會計收支之調整說明如下：

1. 基金用途調增1,258,919元：

(1) 折舊、折耗及攤銷調增1,258,919元：配合本年度提列固定資產折舊，增加與預算執行無涉之費用。

2. 期初基金餘額調增270,067,248元：配合會計法刪除第29條規定，增加固定資產期初餘額，俾與會計科目(期初淨資產)對照。

能源研究發展基金

基金用途明細表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
能源研究發展工作計畫	4,382,862,000	308,137,000	219,261,219	-88,875,781	-28.84
服務費用	1,342,607,000	14,746,000	17,885,988	3,139,988	21.29
郵電費	3,070,000	510,000	263,969	-246,031	-48.24
郵費	1,720,000	286,000	176,988	-109,012	-38.12
電話費	1,350,000	224,000	86,981	-137,019	-61.17
旅運費	6,912,000	1,264,000	127,099	-1,136,901	-89.94
國內旅費	2,300,000	288,000	127,099	-160,901	-55.87
國外旅費	4,557,000	967,000		-967,000	-100.00
貨物運費	55,000	9,000		-9,000	-100.00
印刷裝訂及公告費	103,000	14,000	1,680	-12,320	-88.00
印刷及裝訂費	103,000	14,000	1,680	-12,320	-88.00
修理保養及保固費	50,000				
雜項設備修護費	50,000				
一般服務費	623,000	47,000		-47,000	-100.00
外包費	623,000	47,000		-47,000	-100.00
專業服務費	1,295,171,000	12,761,000	17,493,240	4,732,240	37.08

能源研究發展基金

基金用途明細表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	339,000	11,000	40,740	29,740	270.36
委託調查研究費	974,696,000	12,750,000	17,452,500	4,702,500	36.88
電腦軟體服務費	22,200,000				
其他專業服務費	297,936,000				
媒體政策及業務宣導費	17,755,000				
媒體政策及業務宣導費	17,755,000				
推展費	18,923,000	150,000		-150,000	-100.00
推展費	18,923,000	150,000		-150,000	-100.00
材料及用品費	1,100,000	181,000	119,979	-61,021	-33.71
用品消耗	1,100,000	181,000	119,979	-61,021	-33.71
辦公(事務)用品	1,002,000	166,000	110,879	-55,121	-33.21
報章雜誌	26,000	4,000	2,100	-1,900	-47.50
食品	55,000	8,000	7,000	-1,000	-12.50
其他用品消耗	17,000	3,000		-3,000	-100.00
租金、償債、利息及相關手續費	920,000	154,000	105,683	-48,317	-31.37
機器租金	920,000	154,000	105,683	-48,317	-31.37

能源研究發展基金

基金用途明細表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
機械及設備租金	920,000	154,000	105,683	-48,317	-31.37
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,038,235,000	293,056,000	201,106,000	-91,950,000	-31.38
會費	16,000	6,000	6,000		
學術團體會費	16,000	6,000	6,000		
捐助、補助與獎助	2,087,619,000	293,050,000	201,100,000	-91,950,000	-31.38
補（協）助政府機關（構）	246,000,000	45,900,000	51,100,000	5,200,000	11.33
捐助國內團體	1,841,619,000	247,150,000	150,000,000	-97,150,000	-39.31
分擔	600,000				
分擔其他費用	600,000				
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	950,000,000				
獎勵費用	950,000,000				
其他			43,569	43,569	--
其他支出			43,569	43,569	--
其他			43,569	43,569	--
一般行政管理計畫	3,145,000	225,000		-225,000	-100.00
服務費用	1,627,000	225,000		-225,000	-100.00

能源研究發展基金

基金用途明細表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
一般服務費	1,627,000	225,000		-225,000	-100.00
外包費	997,000	84,000		-84,000	-100.00
計時與計件人員酬金	630,000	141,000		-141,000	-100.00
其他	1,518,000				
其他支出	1,518,000				
其他	1,518,000				
一般建築及設備計畫	2,500,000				
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營 舍與設施工程支出	2,500,000				
購建固定資產	2,500,000				
購置交通及運輸設備	2,500,000				
合 計	4,388,507,000	308,362,000	219,261,219	-89,100,781	-28.89

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

能源研究發展基金

各項費用彙計表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
服務費用	1,344,234,000	14,971,000	17,885,988	2,914,988	19.47
郵電費	3,070,000	510,000	263,969	-246,031	-48.24
郵費	1,720,000	286,000	176,988	-109,012	-38.12
電話費	1,350,000	224,000	86,981	-137,019	-61.17
旅運費	6,912,000	1,264,000	127,099	-1,136,901	-89.94
國內旅費	2,300,000	288,000	127,099	-160,901	-55.87
國外旅費	4,557,000	967,000		-967,000	-100.00
貨物運費	55,000	9,000		-9,000	-100.00
印刷裝訂及公告費	103,000	14,000	1,680	-12,320	-88.00
印刷及裝訂費	103,000	14,000	1,680	-12,320	-88.00
修理保養及保固費	50,000				
雜項設備修護費	50,000				
一般服務費	2,250,000	272,000		-272,000	-100.00
外包費	1,620,000	131,000		-131,000	-100.00
計時與計件人員酬金	630,000	141,000		-141,000	-100.00
專業服務費	1,295,171,000	12,761,000	17,493,240	4,732,240	37.08

能源研究發展基金

各項費用彙計表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	339,000	11,000	40,740	29,740	270.36
委託調查研究費	974,696,000	12,750,000	17,452,500	4,702,500	36.88
電腦軟體服務費	22,200,000				
其他專業服務費	297,936,000				
媒體政策及業務宣導費	17,755,000				
媒體政策及業務宣導費	17,755,000				
推展費	18,923,000	150,000		-150,000	-100.00
推展費	18,923,000	150,000		-150,000	-100.00
材料及用品費	1,100,000	181,000	119,979	-61,021	-33.71
用品消耗	1,100,000	181,000	119,979	-61,021	-33.71
辦公(事務)用品	1,002,000	166,000	110,879	-55,121	-33.21
報章雜誌	26,000	4,000	2,100	-1,900	-47.50
食品	55,000	8,000	7,000	-1,000	-12.50
其他用品消耗	17,000	3,000		-3,000	-100.00
租金、償債、利息及相關手續費	920,000	154,000	105,683	-48,317	-31.37
機器租金	920,000	154,000	105,683	-48,317	-31.37

能源研究發展基金

各項費用彙計表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
機械及設備租金	920,000	154,000	105,683	-48,317	-31.37
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍 與設施工程支出	2,500,000				
購建固定資產	2,500,000				
購置交通及運輸設備	2,500,000				
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,038,235,000	293,056,000	201,106,000	-91,950,000	-31.38
會費	16,000	6,000	6,000		
學術團體會費	16,000	6,000	6,000		
捐助、補助與獎助	2,087,619,000	293,050,000	201,100,000	-91,950,000	-31.38
補（協）助政府機關（構）	246,000,000	45,900,000	51,100,000	5,200,000	11.33
捐助國內團體	1,841,619,000	247,150,000	150,000,000	-97,150,000	-39.31
分擔	600,000				
分擔其他費用	600,000				
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	950,000,000				
獎勵費用	950,000,000				
其他	1,518,000		43,569	43,569	--

能源研究發展基金

各項費用彙計表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
其他支出	1,518,000		43,569	43,569	--
其他	1,518,000		43,569	43,569	--
合 計	4,388,507,000	308,362,000	219,261,219	-89,100,781	-28.89

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。